

UCHWAŁA NR XXVII/169/2025
RADY GMINY BESKO

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Besko na lata 2026 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.).

Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Besko, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026–2035 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Besko do zaciągania zobowiązań na zadania związane z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 określonych w załączniku nr 2 do uchwały:

- W roku 2027 – do 6 935 137,00 zł,
- W roku 2028 – do 152 588,00 zł,
- W roku 2029 – do 157 869,00 zł

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Besko do:

- dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3, ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- c) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej i gazu.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) dostaw usług telekomunikacyjnych, do kwoty 20 000,00 zł,
- b) dostaw usług internetowych, do kwoty 30 000,00 zł,
- c) usług certyfikujących, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 10 000,00 zł,
- d) usług telefonii komórkowej, do kwoty 10 000,00 zł,
- e) utrzymanie oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 100 000,00 zł,
- f) usług pocztowych, do kwoty 100 000,00 zł,
- g) ubezpieczenia mienia, do kwoty 400 000,00 zł,

h) zimowego utrzymania dróg, do kwoty 50 000,00 zł

i) inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1 500 000 zł.

§ 6. Traci moc Uchwała nr Nr XIII/82/2024 Rady Gminy Besko z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2025 – 2035.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Maciej Mermer

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	35 247 128,00	31 682 654,14	10 861 399,00	61 435,00	12 119 115,00	3 742 401,00	4 898 304,14	1 800 000,00	3 564 473,86	0,00	3 564 473,86
2027	35 460 833,60	32 633 133,00	11 187 241,00	63 278,00	12 482 688,00	3 854 673,00	5 045 253,00	1 854 000,00	2 827 700,60	50 000,00	2 777 700,60
2028	33 629 494,00	33 579 494,00	11 511 671,00	65 113,00	12 844 686,00	3 966 459,00	5 191 565,00	1 907 766,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	34 569 720,00	34 519 720,00	11 833 998,00	66 936,00	13 204 337,00	4 077 520,00	5 336 929,00	1 961 183,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	35 501 752,00	35 451 752,00	12 153 516,00	68 743,00	13 560 854,00	4 187 613,00	5 481 026,00	2 014 135,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2031	36 388 046,00	36 338 046,00	12 457 354,00	70 462,00	13 899 875,00	4 292 303,00	5 618 052,00	2 064 488,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2032	37 223 819,00	37 173 819,00	12 743 873,00	72 082,00	14 219 572,00	4 391 025,00	5 747 267,00	2 111 971,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2033	37 967 296,00	37 917 296,00	12 998 750,00	73 524,00	14 503 964,00	4 478 846,00	5 862 212,00	2 154 210,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2034	38 725 642,00	38 675 642,00	13 258 725,00	74 995,00	14 794 043,00	4 568 423,00	5 979 456,00	2 197 295,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2035	39 499 156,00	39 449 156,00	13 523 899,00	76 495,00	15 089 924,00	4 659 792,00	6 099 046,00	2 241 240,00	50 000,00	50 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	35 047 128,00	27 201 874,09	13 761 004,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	7 845 253,91	7 845 253,91	0,00
2027	35 260 833,60	28 017 930,00	14 173 834,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	7 242 903,60	7 242 903,60	0,00
2028	33 429 494,00	28 578 288,00	14 584 875,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	4 851 206,00	4 851 206,00	0,00
2029	34 369 720,00	29 378 480,00	14 993 252,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 991 240,00	4 991 240,00	0,00
2030	35 301 752,00	30 171 700,00	15 398 069,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	5 130 052,00	5 130 052,00	0,00
2031	36 188 046,00	30 925 992,00	15 783 021,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	5 262 054,00	5 262 054,00	0,00
2032	37 023 819,00	31 637 290,00	16 146 030,00	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	5 386 529,00	5 386 529,00	0,00
2033	37 767 296,00	32 270 036,00	16 468 951,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	5 497 260,00	5 497 260,00	0,00
2034	38 525 642,00	32 915 436,00	16 798 330,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	5 610 206,00	5 610 206,00	0,00
2035	39 299 156,00	33 573 745,00	17 134 297,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	5 725 411,00	5 725 411,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 480 780,05	4 480 780,05
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	4 615 203,00	4 615 203,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	5 001 206,00	5 001 206,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	5 141 240,00	5 141 240,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	5 280 052,00	5 280 052,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	5 412 054,00	5 412 054,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	5 536 529,00	5 536 529,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	5 647 260,00	5 647 260,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	5 760 206,00	5 760 206,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 875 411,00	5 875 411,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,29%	16,78%	16,25%	16,26%	TAK	TAK
2027	1,18%	16,55%	16,49%	16,50%	TAK	TAK
2028	1,08%	17,32%	16,82%	16,83%	TAK	TAK
2029	0,99%	17,24%	15,93%	15,94%	TAK	TAK
2030	0,90%	17,14%	14,79%	14,80%	TAK	TAK
2031	0,82%	17,09%	15,99%	16,00%	TAK	TAK
2032	0,77%	17,04%	16,65%	16,66%	TAK	TAK
2033	0,71%	17,00%	17,02%	17,02%	TAK	TAK
2034	0,65%	16,95%	17,05%	17,05%	TAK	TAK
2035	0,60%	16,91%	17,11%	17,11%	TAK	TAK

^x Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	94 606,00	94 606,00	94 606,00	3 564 473,86	3 564 473,86	3 564 473,86	141 480,00	141 480,00	94 606,00
2027	139 533,00	139 533,00	99 740,00	2 777 700,60	2 777 700,60	2 777 700,60	146 877,00	146 877,00	99 740,00
2028	144 958,00	144 958,00	103 175,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	103 175,00
2029	149 975,00	149 975,00	108 285,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	108 285,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	4 757 590,37	4 757 590,37	3 539 120,48	5 774 111,34	141 480,00	5 632 631,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 605 260,00	3 605 260,00	2 777 700,60	6 935 137,00	146 877,00	6 788 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarанcji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 739 014,02	5 774 111,34	6 935 137,00	152 588,00	157 869,00	13 019 705,34
1.a	- wydatki bieżące				882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	598 814,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 856 555,02	5 632 631,34	6 788 260,00	0,00	0,00	12 420 891,34
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 273 014,02	4 491 111,34	3 752 137,00	152 588,00	157 869,00	8 553 705,34
1.1.1	- wydatki bieżące				882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	598 814,00
1.1.1.1	Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie żyj i i oddychaj" - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Besko	2024	2029	882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	598 814,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 390 555,02	4 349 631,34	3 605 260,00	0,00	0,00	7 954 891,34
1.1.2.1	Rozwój elektronicznych usług publicznych i systemów informacji przestrzennej w Gminie Besko - Poprawa usług dla mieszkańców	Urząd Gminy Besko	2026	2027	2 049 050,82	1 024 525,42	1 024 525,40	0,00	0,00	2 049 050,82
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Strażaka w Mymoniu - Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Strażaka w Mymoniu	Urząd Gminy Besko	2024	2026	1 343 637,41	938 723,73	0,00	0,00	0,00	938 723,73
1.1.2.3	Wspóna przestrzeń do aktywnego życia seniorów z gminy Besko- utworzenie Klubu Samopomoc w Mymoniu - Wspóna przestrzeń do aktywnego życia seniorów z gminy Besko-utworzenie Klubu Samopomoc w Mymoniu-zwiększenie seniorom usług społecznych	Urząd Gminy Besko	2025	2027	4 997 866,79	2 386 382,19	2 580 734,60	0,00	0,00	4 967 116,79
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 466 000,00	1 283 000,00	3 183 000,00	0,00	0,00	4 466 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 466 000,00	1 283 000,00	3 183 000,00	0,00	0,00	4 466 000,00
1.3.2.1	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa GOK w Besku - poprawa infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy Besko	2026	2027	4 466 000,00	1 283 000,00	3 183 000,00	0,00	0,00	4 466 000,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko
na lata 2026-2035**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ustalonych przez Ministerstwo Finansów (aktualizacja – lipiec 2025 r.) tj. 2027-103,0; 2028- 102,9; 2029- 102,8; 2030- 102,7; 2031-102,5; 2032-102,3; 2033-102,0; 2034-102,0; 2035-102,0.

Dochody:

W oparciu o w/w wskaźniki, założono wzrost dochodów na kolejne lata. Jako rok bazowy przyjęto rok 2026 – kwota ustalona w projekcie budżetu.

W skład tych dochodów wchodzi podstawowe dochody, które Gmina Besko osiąga corocznie, z zaplanowanym wskaźnikiem wzrostu. Do ustalenia poziomu dochodu w 2026 roku przyjęto dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, osób prawnych, informację Wojewody Podkarpackiego o wysokościach dotacji na realizację zadań własnych

i zleconych oraz dane z Krajowego Biura Wyborczego. Do wyliczeń planowanych dochodów dodano planowane dochody własne, które zostały ustalone na podstawie kalkulacji i szacunku danych z lat ubiegłych.

W roku 2026 zaplanowano dochody w kwocie 35 247 128,00 zł. Kwota ta zawiera zarówno dochody bieżące – 31 682 654,14 zł. jak i majątkowe –3 564 473,86 zł.

W kolejnych latach zaplanowano dochody zwiększone o wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów, oraz w oparciu o przewidywane zwroty środków unijnych za zrealizowane wydatki majątkowe i tak:

- rok 2027 – 35 460 833,60 zł.
- rok 2028 – 33 629 494,00 zł.
- rok 2029 – 34 569 720,00 zł.
- rok 2030 – 35 501 752,00 zł.
- rok 2031 – 36 388 046,00 zł.
- rok 2032 – 37 223 819,00 zł.
- rok 2033 – 37 967 296,00 zł.
- rok 2034 – 38 725 642,00 zł.
- rok 2035 – 39 499 156,00 zł.

Wydatki:

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych gminy. Zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki w roku 2026 zaplanowano na poziomie 35 047 128,00 zł. Zabezpieczają one wydatki bieżące (27 201 874,09 zł.) i majątkowe (7 845 253,91 zł). Wydatki majątkowe zaplanowane w 2026 roku oszacowane zostały na podstawie przewidywanych inwestycji w Gminie Besko oraz kontynuacji rozpoczętych w 2025 r. Natomiast w latach następnych planuje się przeznaczyć; w 2027 r – 7 242 903,60 zł., 2028 r. – 4 851 206,00 zł., 2029 r. – 4 991 240,00 zł., 2030 r. – 5 130 052,00 zł., 2031 r. – 5 262 054,00 zł., 2032 r. – 5 386 529,00 zł.,

2033 r. – 5 497 260,00 zł., 2034 r. – 5 610 206,00 zł., 2035 r. – 5 725 411,00 zł. Kwoty te stanowią różnicę środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących.

Podstawą prognozowania wydatków na lata 2026-2035 jest kwota zaplanowanych wydatków na rok 2026, oparta o planowany wskaźnik wzrostu ustalony przez Ministerstwo Finansów i planowane inwestycje, uzależniona od zaplanowanych dochodów, i tak:

- rok 2027 – 35 260 833,60 zł.
- rok 2028 – 33 429 494,00 zł.
- rok 2029 – 34 369 720,00 zł.
- rok 2030 – 35 301 752,00 zł.
- rok 2031 – 36 188 046,00 zł.
- rok 2032 – 37 023 819,00 zł.
- rok 2033 – 37 767 296,00 zł.
- rok 2034 – 38 525 642,00 zł.
- rok 2035 – 39 299 156,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie planu harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – (zaplanowano wzrost w stosunku do roku poprzedniego), w tej pozycji wykazane są wszystkie wynagrodzenia pracowników wraz z nagrodami jubileuszowymi i odprawami. Wydatki zaplanowane na lata następne wynikają z przemnożenia przez wskaźniki makroekonomiczne.

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.
Budżet roku 2026 zaplanowany został z nadwyżką w kwocie 200 000,00 zł.

Przychody:

W roku 2026 jak i w następnych latach nie planowano przychodów ze względu na planowane nadwyżki.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

- 2026 – 200 000,00 zł.
- 2027 – 200 000,00 zł.
- 2028 – 200 000,00 zł.
- 2029 – 200 000,00 zł.
- 2030 – 200 000,00 zł.
- 2031 – 200 000,00 zł.
- 2032 – 200 000,00 zł.
- 2033 – 200 000,00 zł.
- 2034 – 200 000,00 zł.
- 2035 – 200 000,00 zł.

Przeznaczenie nadwyżki:

W 2026 roku zaplanowano nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytu w kwocie 200 000,00 zł.

W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej budżet wykazuje nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętego wcześniej długu.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + przychody (kredyt, wolne środki, nadwyżka) – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wskazana została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

Przedsięwzięcia:

Wykaz przedsięwzięć na rok 2026 zawiera pięć zadań pn.:

- *Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa GOK w Besku – w kwocie 1 283 000,00 zł.*
- *Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego „Podkarpackie żyj i oddychaj” – w kwocie 141 480,00 zł.*
- *Rozwój elektronicznych usług publicznych i systemów informacji przestrzennej w Gminie Besko – w kwocie 1 024 525,42 zł.*
- *Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Strażaka w Mymoniu – w kwocie 938 723,73 zł;*
- *Wspólna przestrzeń do aktywnego życia seniorów z gminy Besko – utworzenie Klubu Samopomoc w Mymoniu – w kwocie 2 386 382,19*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Besko na lata 2026 – 2035 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, w oparciu o wskaźniki przyjęte przez Ministerstwo Finansów. Wartości wykazane w WPF na 2026 rok są zgodne z wartościami przyjętymi w Uchwale Budżetowej na 2026 rok.

Przewodniczący Rady Gminy

Maciej Mermer